
ASSOCIATION FESTI'VAL DE MARNE

23 rue du Commandant Jean Duhail
94120 Fontenay-sous-Bois

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association FESTI'VAL DE MARNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Engagement de retraite

Les règles et méthodes comptables de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'association.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

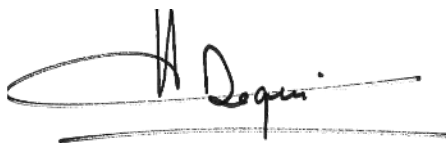
Paris, le 20 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

GMBA Seleco

Représentée par

Hervé DEQUI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. Dequi', is written over a horizontal line.

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|-------|---|---|
|-------|---|---|

| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Frais d'établissement | | | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | | | |
| . Fonds commercial | | | | | | |
| . Autres immobilisations incorporelles | 4 600 | 4 600 | | | 2 980 | 0,55 |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Terrains | | | | | | |
| . Constructions | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 18 468 | 8 111 | 10 357 | 1,98 | 2 184 | 0,41 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| . Avances & acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| . Autres titres immobilisés | | | | | | |
| . Prêts | | | | | | |
| . Autres | 10 410 | | 10 410 | 1,99 | 15 944 | 2,96 |
| TOTAL (I) | 33 478 | 12 710 | 20 767 | 3,97 | 21 108 | 3,92 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 229 | | 229 | 0,04 | 3 217 | 0,60 |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 48 934 | 6 075 | 42 859 | 8,18 | 40 278 | 7,48 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 128 683 | | 128 683 | 24,57 | 158 835 | 29,51 |
| Valeurs mobilières de placement | 200 | | 200 | 0,04 | 200 | 0,04 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 329 387 | | 329 387 | 62,89 | 313 197 | 58,20 |
| Charges constatées d'avance | 1 588 | | 1 588 | 0,30 | 1 339 | 0,25 |
| TOTAL (II) | 509 020 | 6 075 | 502 945 | 96,03 | 517 067 | 96,08 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 542 498 | 18 785 | 523 713 | 100,00 | 538 175 | 100,00 |

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| . Fonds propres statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| . Fonds statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| . Autres | | | | |
| Report à nouveau | 350 116 | 66,85 | 381 884 | 70,96 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 64 403 | 12,30 | -31 769 | -5,89 |
| Situation nette (sous total) | 414 519 | 79,15 | 350 116 | 65,06 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 414 519 | 79,15 | 350 116 | 65,06 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | 9 707 | 1,85 | 8 097 | 1,50 |
| TOTAL (III) | 9 707 | 1,85 | 8 097 | 1,50 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 726 | 0,14 | 946 | 0,18 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 53 846 | 10,28 | 110 496 | 20,53 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 40 482 | 7,73 | 35 194 | 6,54 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 1 434 | 0,27 | 8 327 | 1,55 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 000 | 0,57 | 25 000 | 4,65 |
| TOTAL (IV) | 99 487 | 19,00 | 179 963 | 33,44 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 523 713 | 100,00 | 538 175 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|--|-----------------|--|---------|--|
| | | Total | | % | | Total | | % | | Variation | | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | | | |
| Cotisations | | 90 | | | | | | | | 90 | | N/S | |
| Ventes de biens et services | | | | | | | | | | | | | |
| - Ventes de biens | | 575 | | | | 13 949 | | | | -13 374 | | -95,87 | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | | | | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | | 157 162 | | | | 152 790 | | | | 4 372 | | 2,86 | |
| - dont parrainages | | | | | | 1 338 | | | | -1 338 | | -100,00 | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | | | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | | 996 717 | | | | 1 008 846 | | | | -12 129 | | -1,19 | |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible | | | | | | | | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | | | | | | |
| - Dons manuels | | | | | | | | | | | | | |
| - Mécénats | | | | | | | | | | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | | | | | | | | |
| - Contributions financières | | 244 777 | | | | 235 264 | | | | 9 513 | | 4,04 | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | | 4 670 | | | | 1 819 | | | | 2 851 | | 156,73 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | | | | | | | | |
| Autres produits | | 19 033 | | | | 17 165 | | | | 1 868 | | 10,88 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | 1 423 024 | | | | 1 429 832 | | | | -6 808 | | -0,47 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | 872 | | | | -872 | | -100,00 | |
| Variations stocks | | | | | | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 886 228 | | | | 940 401 | | | | -54 173 | | -5,75 | |
| Aides financières | | | | | | | | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 16 236 | | | | 14 736 | | | | 1 500 | | 10,18 | |
| Salaires et traitements | | 257 366 | | | | 296 257 | | | | -38 891 | | -13,12 | |
| Charges sociales | | 111 346 | | | | 135 726 | | | | -24 380 | | -17,95 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 8 731 | | | | 1 333 | | | | 7 398 | | 554,99 | |
| Dotations aux provisions | | 1 610 | | | | 893 | | | | 717 | | 80,29 | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | | | | | | | | |
| Autres charges | | 74 203 | | | | 73 293 | | | | 910 | | 1,24 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | 1 355 719 | | | | 1 463 512 | | | | -107 793 | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | 67 306 | | | | -33 680 | | | | 100 986 | | 299,84 | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 3 401 | | | | 3 849 | | | | -448 | | -11,63 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | 3 401 | | | | 3 849 | | | | -448 | | -11,63 | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 2 569 | | | | 450 | | | | 2 119 | | 470,89 | |
| Différences négatives de change | | | | | | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements | | | | | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | 2 569 | | | | 450 | | | | 2 119 | | 470,89 | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | 832 | | | | 3 399 | | | | -2 567 | | -75,51 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|-----------------------------------|---------|
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 68 138 | -30 281 | 98 419 | 325,02 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 650 | | 650 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | 650 | | 650 | N/S |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | |
| Sur opérations de gestion | 277 | 1 488 | -1 211 | -81,37 |
| Sur opérations en capital | 4 108 | | 4 108 | N/S |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | 4 385 | 1 488 | 2 897 | 194,69 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -3 735 | -1 488 | -2 247 | -151,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 1 427 076 | 1 433 681 | -6 605 | -0,45 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 362 673 | 1 465 450 | -102 777 | -7,00 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 64 403 | -31 769 | 96 172 | 302,72 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | |
| Dons en nature | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Bénévolat | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| CHARGES : | | | | | |
| Secours en nature | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | |
| Prestations | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Préambule

Le Festi'Val de Marne est un festival de musique créé en 1987 sous forme d'association de loi 1901. Son but est de soutenir et encourager la chanson française, d'inciter à la création, de contribuer à sa diffusion et à sa popularisation par la réalisation de spectacles et d'évènements de divers domaines artistiques.

L'association est financée par le conseil Départemental du Val de Marne. Elle a conclu avec ce dernier une convention triennale portant sur la période 2024-2026.

Pour la réalisation du festival, l'association dispose de :

4 emplois en contrat à durée indéterminée soit :

- Une directrice à temps plein
- Une directrice de production à temps plein
- Une programmatrice à 4/5ème
- Une comptable à 2/5ème

Et des emplois en contrat à durée déterminée soit :

- Une chargée et une attachée de production
- Une apprentie en communication.
- Des intermittents du spectacle

Par ailleurs, elle peut avoir recours à des prestataires extérieurs (attaché de presse etc&).

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 523 712,86 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 64 402,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/04/2025 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**Déroulement du festival**

Le festival s'est déroulé du 27 Septembre 2024 au 19 octobre 2024. Il y a eu 45 concerts dont 1 annulé.

L'association a fait l'acquisition d'une caravane scène ainsi que du matériel son et lumière afin d'organiser des événements à destination de tout public (village des enfants extraordinaires, tournée CCAS...)

Programmation dans la fan zone du château de Vincennes

Création Jeune Public intitulé "Doux Mots Dits"

Fiscalité

Compte tenu des instructions administratives de la Direction Générale des impôts 3D-1-06 du 27 janvier 2006 et 3A-7-06 du 16 juin 2006, l'association n'acquitte pas la TVA sur la subvention de fonctionnement du Conseil Départemental du Val de Marne.

En revanche, elle est assujettie à la taxe sur les salaires.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Les comptes 2024 sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation.

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.2.2 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.3 - Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuelle s'établit à 9 706.93 € au 31/12/2024.

- taux d'actualisation :3.35%

-départ à l'initiative du salarié à l'âge du taux

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 7 580 | | 2 980 | 4 600 |
| Immobilisations corporelles | 68 260 | 10 829 | 60 620 | 18 468 |
| Immobilisations financières | 15 944 | | 5 534 | 10 410 |
| TOTAL | 91 784 | 10 829 | 69 134 | 33 478 |

3.2 - Amortissements :

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 600 | | | 4 600 |
| TOTAL I | 4 600 | | | 4 600 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propres | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| inst. géné., agencmt | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Install. générales, agencements divers | 54 461 | | 54 461 | |
| Matériel de transport | | 833 | | 833 |
| Matériel de bureau et informatique | 11 615 | 1 823 | 6 160 | 7 278 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | 66 076 | 2 656 | 60 621 | 8 111 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 70 676 | 2 656 | 60 621 | 12 710 |

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

| CREANCES | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'1 an |
|--|--------------|------------------------|-------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | 10 410 | 10 410 | |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 48 934 | 48 934 | |
| Autres créances | 128 683 | 128 683 | |
| Charges constatées d'avance | 1 588 | 1 588 | |
| TOTAL | 189 614 | 189 614 | |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | 2 324 |
| Subventions / financements | 29 294 |
| Autres produits à recevoir | |
| TOTAL | 31 619 |

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | |
| Comptes de tiers | | 6 075 | | 6 075 |
| Comptes financiers | | | | |
| TOTAL | | 6 075 | | 6 075 |

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|---|---------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | 381 884 | -31 769 | | | 350 116 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -31 769 | 31 769 | 64 403 | | 64 403 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Situation nette | 350 116 | | 64 403 | | 414 519 |
| Situation nette dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 350 116 | | 64 403 | | 414 519 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises de l'exercice | A la clôture |
|---|---------------|---|--|--------------|
| Provisions pour investissement | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 8 097 | 1 610 | | 9 707 |
| TOTAL II | 8 097 | 1 610 | | 9 707 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 8 097 | 1 610 | | 9 707 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| - d'exploitation | | 1 610 | | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 726 | 726 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 53 846 | 53 846 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 40 482 | 40 482 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 1 434 | 1 434 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 000 | 3 000 | | |
| TOTAL | 99 487 | 99 487 | | |

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 726 |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 30 522 |
| Dettes fiscales & sociales | 15 193 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 46 440 |

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions d'exploitation

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| CONSEIL DEP | FONCT | 900 000 | 900 000 | | | |
| CONSEIL REG | AIDE AU FES | 20 000 | | 20 000 | | |
| CONSEIL REG | EDUCATION ART | 18 000 | 18 000 | | | |
| DGCA | CREATION | 10 000 | 10 000 | | | |
| CONSEIL REG | TALENTS | 25 000 | 17 828 | 7 172 | | |
| FDVA | PROJET INNO | 6 500 | 6 500 | | | |
| FONPEPS | AIDES A L EMB | 11 930 | 9 501 | 2 122 | | |
| CNM | PARAFISCALE | 5 288 | | 5 288 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 996 717 | 961 829 | 34 582 | | |

L'association a obtenu une subvention de fonctionnement du conseil Départemental du Val de Marne d'un montant de 900 000 € au titre de l'année 2024 dans le cadre de la convention triennale portant sur la période 2024 ~ 2026.

5.2 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

| | Net |
|--|--------|
| Produits exceptionnels | 650 |
| Sur opérations de gestion | |
| Produits de cession des éléments d'actif | 650 |
| Produits sur exercices antérieurs | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | |
| Charges exceptionnelles | 4 385 |
| Sur opération de gestion | 277 |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés | 2 980 |
| Dotations aux provisions | |
| Charges sur exercices antérieurs | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -3 735 |

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

6 - Autres informations